

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1. Constitución y Operaciones

La actividad principal de la Compañía es proporcionar servicios ambientales, estudios de impacto ambiental, desarrollo de plan de manejo, educación ambiental, reforestación y revegetación, tratamiento de aguas, servicios de transporte por intermedio de terceros, tratamiento, incineración y reciclaje de residuos peligrosos, monitoreo ambiental, remediación, auditorías ambientales de seguridad y de salud ocupacional y la implementación de sistemas de gestión de calidad. De acuerdo a sus estatutos, la Compañía podrá realizar cualquier otro tipo de contratos que no se relacionen a su objeto social y que se encuentren permitidos por las leyes ecuatorianas.

Al 31 de diciembre de 2018 cuenta con un capital de \$ 1,034,620.00 asignado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL
ALARCON MESIAS CLAUDIA XIMENA	145,000.00
CASTRO REVELLO IGOR ALEXEI	97.00
CEVALLOS ALARCON EMILIO DAVID	145,000.00
CEVALLOS ALARCON SAMANTA	145,000.00
CEVALLOS SALAS MOISES ALEJANDROS	145,000.00
LEE YEH CHANG CHING	215,867.00
VAZQUEZ ALARCON JOSE ALEJANDRO	238,656.00
TOTAL US\$	1,034,620.00

Nota 2. Resumen de Políticas Contables

a) Bases de presentación y revelación

Los Estados Financieros adjuntos de PLUSAMBIENTE S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018, los Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como sus respectivas Notas. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

Estimaciones y Supuestos Significativos

Ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan a los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y

estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y supuestos se presentan a continuación:

Estimación de Vidas Útiles de Propiedad, Planta y Equipo.- La Gerencia revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo.- La Compañía estima que a diciembre del 2018 no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la Propiedad, Planta y Equipo. Sobre una base anual y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Administración efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Provisiones para Obligaciones por Beneficios Definidos.- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento, cualquier cambio en los supuestos y su impacto son analizados por la Administración para ser o no utilizados.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo correspondiente, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Se encuentran registrados a su costo de adquisición, el valor de los Activos están rebajados por su depreciación acumulada. No existen posibles pérdidas por deterioro de su valor.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los Activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada de los activos.

La tasa de depreciación anual es el siguiente:

Activo	Porcentaje
Equipo de Oficina	10,00%
Muebles y Enseres	10,00%
Equipo y Maquinaria	10,00%
Galpón e instalaciones	5,00%
Vehículos	20,00%
Equipos de Computación	33,33%

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado serán revisados y ajustados si fuera necesario.

Baja de Propiedad, Planta y Equipo.- Estos activos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de Propiedades, Planta y Equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de transacción y el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

d) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso pueda ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el cobro. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de servicios se reconocen netos de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

e) Costos y Gastos

El Costo de Ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente del momento en que se pagan.

f) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros.- La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideren tales costos.

Los aspectos más relevantes en cada categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

Cuentas por Cobrar.- Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son filios, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

La Compañía mantiene en esa categoría: **Cuentas por Cobrar**

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiera el activo financiero desproporcionándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

Pasivos Financieros.- Los instrumentos de deuda son clasificados como Pasivos Financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los Pasivos Financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos filios o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

g) Cuentas por Pagar y Provisiones

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (Legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

h) Beneficios a Empleados

Obligaciones por beneficios post empleo

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador, después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La empresa ha evaluado las condiciones actuales, y ha establecido que el pasivo acumulado es suficiente para cubrir una eventual salida, cuando estas condiciones cambien y la evidencia objetiva demuestre que es necesario incrementar esta provisión, se revisará la política contable.

Participación empleados

La Compañía reconoce un Pasivo y un Gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

ii) Impuestos

De acuerdo a lo señalado en la norma sobre impuesto a las Ganancias, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la Renta Corriente y el impuesto Diferido.

Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nos serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por el concepto de impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por la Administración Tributaria para cada periodo.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la Renta Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos, por provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; y, sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Un Pasivo por Impuesto Diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, en tanto que un Activo por Impuestos Diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

j) Normas e interpretaciones recientemente revisadas y emitidas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2018, sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
-------	----------------	---

NIC 12	Reconocimiento de impuestos diferidos por pérdidas no realizadas.	01 de enero de 2017
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIIF 9" con la NIIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIIF 10	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido
NIC 28		

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Caja Chica	US\$	1,100.00	1,100.00
		92,720.87	55,632.43
		23,804.24	104,245.60
		0.00	25,706.72
		78,616.59	0.00
		10,722.82	0.00
	US\$	200,000.00	125,052.70
	US\$	406,964.52	311,737.45
	(i)		

Al 31 de diciembre del 2018 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

(ii) Corresponde a un certificado de depósito a plazo, que se negociaban dependiendo de la tasa de interés y plazo, y que al 31 de diciembre de 2018 permanecen en la siguiente entidad:

Dcto.	Institución	Fecha de Adquisición	Vencimiento	Plazo	Tasa %	Capital
05001DPV0447820	Banco Bolivariano	30/11/2018	02/01/2019	33	4.50%	200,000.00

Nota 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se compone de los siguientes saldos:

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	US\$	2,313,866.95	1,263,646.22
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar L/P	US\$	8,709.80	849,924.71
		2,322,576.75	2,113,570.93

Y las cuentas que los integran es como sigue:

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
(i)	Cuentas por Cobrar Clientes	2.134.275,21	1.444.586,25
(ii)	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(66.519,66)	(48.217,99)
	Subtotal Deudores Comerciales	2.067.755,55	1.396.368,26
	Crédito Tributario IVA	4.569,31	4.292,53
	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	41.189,14	5.723,00
	Retenciones en la Fuente IR	94.152,25	63.740,92
	Subtotal Activo por Impuesto Corriente	139.910,70	73.756,45
	Seguros Prepagados	17.072,26	17.028,93
	Anticipo Proveedores	29.335,04	3.293,06
	Anticipo Gastos de Viaje	40,00	0,00
	Préstamos Empleados	1.362,16	1.110,26
	Garantías por Cobrar	8.409,80	7.009,80
	Otras Cuentas por Cobrar	8.183,43	1.073,36
	Reconocimiento de Ingresos	50.207,81	613.930,81
(iv)	Inversiones Asociadas	300,00	0,00
	Subtotal Otras Cuentas por Cobrar	114.910,50	643.446,22
	US\$	2.322.576,75	2.113.570,93

(i) Al 31 de diciembre de cada año, la concentración por vencimiento de la cartera se presenta a continuación:

Vencimiento	31/12/2018	31/12/2017
Sin Vencer	988.194,37	864.353,42
1 a 30 días	139.286,17	52.607,17
31 a 60 días	658.398,45	216.868,18
61 a 90 días	65.177,32	14.885,97
90 a 120 días	144.906,67	71.816,55
Más de 120 días	138.312,23	224.054,96
TOTAL US\$	2.134.275,21	1.444.586,25

(iii) El movimiento de la provisión es:

Saldo Inicial 31/12/2017	(48.217,99)
Incremento de la Provisión	(18.301,67)
Saldo al 31/12/2018	(66.519,66)

(iiii) Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene registrado provisiones que serán facturadas en el primer trimestre del año 2019, correspondientes a servicios entregados en el 2018.

(iv) Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene registrado inversiones en acciones adquiridas en octubre 2018 a la empresa Logística y Transporte Plusstrucking S.A.

El movimiento de la cuenta es como sigue:

El movimiento de la cuenta es como sigue:

CÓDIGO	SALDO AL 31/12/2017	MOVIMIENTOS 2018			SALDO AL 31/12/2018
		ADICIONES (Compras)	AJUSTES	BAJAS	

ACTIVOS DEPRECIABLES					
Equipo y Maquinaria	511,304.81				
vehículo	137,636.58	(63,599.10)			
Equipo de Oficina	3,480.00				
Instalaciones Campamento Coca	150,195.25				
ACTIVOS NO DEPRECIABLES					
Terreno	121,228.55				
TOTAL ACTIVOS FIJOS	923,845.19	-	-	(63,599.10)	860,246.09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
Dep. Acum. Equipo y Maquinaria	130,644.95	51,130.44			181,775.39
Dep. Acum. Vehículo	58,396.09	22,722.04		(50,879.28)	30,238.85
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2,262.00	348.00			2,610.00
Dep. Acum. Instalaciones Campamento Coca	40,932.41	7,509.72			48,442.13
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	232,235.45	81,710.20	-	(50,879.28)	263,066.37
TOTAL ACTIVO Fijo NETO	691,609.74	(81,710.20)	-	(12,719.82)	597,179.72

La baja de activos fijos corresponde a venta de vehículos realizado con facturas de venta en el periodo 2018.

Nota 6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones financieras

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Prêtamos Banco Internacional	US\$	0,00	624.082,26
Prêtamos Banco Procredit (i)	US\$	705.619,44	624.082,26
		<u>705.619,44</u>	<u>624.082,26</u>

(i) Corresponden a los créditos:

- No. 01904087437, otorgado por el Banco Procredit el 27 de noviembre del 2018, por un capital de US\$ 300,000.00 a 377 días plazo, con tasa de interés del 8,50%.
- No. 01904088617, otorgado por el Banco Procredit el 27 de noviembre del 2018, por un capital de US\$ 400,000.00 a 192 días plazo, con tasa de interés del 8,50%.

Su registro conforme el plazo establecido se presenta en la parte corriente, por vencerse en el ejercicio económico próximo.

Nota 7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

A Continuación detalle de los componentes de esta cuenta:

Detalle			
	31/12/2018	31/12/2017	
Cuentas por Pagar Proveedores	481,786.55	464,614.54	(i)
Subtotal Acreedores Comerciales	481,786.55	464,614.54	
Cuentas por Pagar Accionistas	349,974.70	272,130.06	(ii)
Dividendos Por Pagar	64.59	62.16	
Tarjetas de Crédito Corporativas	21,410.07	16,429.68	
Anticipo Clientes	470.00	335.99	
Provisión Costos No Facturados	0.00	41,490.00	
Otras cuentas por Pagar	1,822.75	4,614.04	
Subtotal Otras Cuentas por Pagar	373,742.11	335,061.93	
US\$	855,528.66	799,676.47	

(i) Al 31 de diciembre de cada año, la concentración por vencimiento de las obligaciones pendientes de pago con los proveedores se presenta a continuación:

Vencimiento	31/12/2018	31/12/2017
Sin Vencer	336,213.50	355,442.71
1 a 30 días	24,798.11	43,400.60
31 a 60 días	9,343.19	41,617.07
61 a 90 días	8,684.50	4,796.26
90 a 120 días	0.00	1,692.90
Más de 120 días	102,747.25	17,665.00
TOTAL US\$	481,786.55	464,614.54

(iii) Corresponde a préstamos por parte de los accionistas mediante un contrato de mutuo en el cual se fija el plazo de vencimiento y se indica que es sin intereses.

Nota 8. Instituciones Públicas

Los saldos que componen esta cuenta se presentan a continuación:

Detalle			
	31/12/2018	31/12/2017	
Aportes al IESS	20,867.20	12,721.79	
Fondos de Reserva	1,212.72	560.76	
Préstamos Hipotecario y Quirografario	6,590.30	5,158.78	
Subtotal IESS por Pagar	28,670.22	18,441.33	
Impuesto a la Renta	14,724.13	28,274.78	
Impuestos IVA y Retenciones por Pagar	10,409.80	8,349.20	
Subtotal Pasivos por Impuestos Corrientes	25,133.93	36,623.98	
US\$	53,804.15	55,065.31	

Nota 9. Obligaciones Acumuladas

Se refiere a:

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Utilidades por Pagar	US\$	15,316.33	16,379.90
Beneficios Sociales	US\$	19,727.69	13,580.15
		<u>35,044.02</u>	<u>29,960.05</u>

Nota 10. Obligaciones por Beneficios Definidos

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la Jubilación Patronal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendrá un Pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El movimiento de las obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Jubilación Patronal	US\$	16,603.00	16,603.00
Desahucio	US\$	10,299.31	13,777.00
		<u>26,902.31</u>	<u>30,380.00</u>

(i) El movimiento de la Jubilación Patronal es el siguiente:

Saldo al 31/12/2017	16,603.00
Aumento (Disminución) de la Provisión	-
Saldo al 31/12/2018	<u>16,603.00</u>

(ii) El movimiento de la provisión por Desahucio es como sigue:

Saldo inicial 31/12/2017	13,777.00
Incremento (Disminución) de la Provisión	-
Pago de Desahucio	(3,477.69)
Saldo al 31/12/2018	<u>10,299.31</u>

Nota 11. Capital

La Compañía se constituyó con un capital de US\$ 900.00 (Novecientos Dólares), mediante Escritura Pública otorgada el 10 de Febrero del 2009, ante el Notario del Cantón Quito, Dr. Héctor Vallejo Delgado, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 09.Q.IJ.0001031 del 12 de Marzo de 2009, y se halla inscrita en el Registro Industrial No. 0830, tomo 140, el 19 de Marzo del mismo año.

Con fecha 1 de Octubre de 2015 se realiza el documento de Fijación de Capital Autorizado, Aumento de Capital Suscrito y Pagado y Reforma de Estatutos Sociales, realizando el siguiente cambio:

ACCIONISTA	CAPITAL ACTUAL	% ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL POR REINVERSION	UTILIDADES DE NUEVO CAPITAL
José Alejandro Vázquez	757,729,00	79,12627%	60.927	818.656
Alarcón				
Chang Ching Lee Yeh	199.801,00	20,86433%	16.066	215.867
Igor Castro	90,00	0,00940%	7	97
TOTALES	957.620,00	100,00000%	77.000,00	1.034.620

Durante el 2016 se realizó una donación de acciones, transfiriéndolas del capital de José Alejandro Vázquez Alarcón, a Claudia Alarcón, Moises Cevallos, Samanta Cevallos y Emilio Cevallos, por US\$ 145,000.00 a cada uno, para conformar un capital perteneciente a los siguientes accionistas:

ACCIONISTAS	CAPITAL
ALARCÓN MESIAS CLAUDIA XIMENA	145.000,00
CASTRO REVELO IGOR ALEXEI	97,00
CEVALLOS ALARCÓN EMILIO DAVID	145.000,00
CEVALLOS ALARCÓN SAMANTA	145.000,00
CEVALLOS SALAS MOISES ALEJANDROS	145.000,00
LEE YEH CHANG CHING	215.867,00
VÁZQUEZ ALARCÓN JOSE ALEJANDRO	238.656,00
TOTAL US\$	1.034.620,00

Nota 12. Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

El movimiento de esta reserva se presenta a continuación:

Saldo inicial 31/12/2017	143,547.16
Apropiación reserva legal	6,454.47
Saldo al 31/12/2018	150,001.63

Nota 13. Ingresos de Actividades Ordinarias

Se conforma de la siguiente manera:

Detalle		
31/12/2018	31/12/2017	
1,514,634.53	1,320,300.58	Ripios
1,341,607.24	887,071.93	Incineración
88,429.46	108,011.65	Tratamiento de Aguas Negras
309,474.83	563,806.76	Tratamiento Aguas Industriales
241,235.71	92,325.68	Reciclaje
600.00	51,184.64	Consultoría
588,741.62	428,532.77	Apoyo Ambiental
0.00	215,594.59	Viajes Camión
4,040.30	72,874.92	Contingencias Ambientales
41,884.60	3,181.95	Remediación Ambiental
59,563.23	5,700.00	Renta de Equipos
0.00	5,361.40	Compostaje
4,190,211.52	3,753,946.87	US\$

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene registrado provisiones por el valor de US\$ 50,207.81, correspondiente a servicios ya entregados, mismas que serán facturas en el próximo ejercicio económico según órdenes de servicio.

Nota 14. Costo de Ventas

Los saldos que la conforman son:

Detalle		
31/12/2018	31/12/2017	
233,327.39	97,681.77	Costos Ripios
359,613.41	315,510.57	Costos Incineración
32,243.69	39,515.88	Costos Tratamiento de Aguas Negras
86,062.73	109,739.20	Costos Tratamiento Aguas Industriales
94,793.19	68,593.15	Costos Reciclaje
5,298.59	247,689.51	Costos Movilización
43,251.96	1,257.33	Costos Remediación Ambiental
3,616.90	61,848.67	Costos Contingencias Ambientales
1,167,306.30	687,380.38	Costos Movilización Subcontratada
139,778.46	426,171.63	Costos Servicios Apoyo Ambiental
157,491.98	286,343.33	Costos Campamento Coca
349,160.88	290,080.86	Costos Varios
172,851.92	93,874.73	Costos Centro de Acopio Quito
271,912.75	0.00	Costos Enap Sipeac
3,116,710.15	2,725,687.01	US\$

Nota 15. Otros Ingresos

Los ingresos no operacionales se refiere a:

Detalle		
31/12/2018	31/12/2017	
1,466.56	6,134.63	Rendimientos Financieros
0.00	2,033.91	Recuperación de Sinistros
3,404.55	37,710.80	Otros Ingresos
21,655.18	18,818.66	Utilidad en Ventas Activos Fijos
26,526.29	64,698.00	US\$

Nota 16. Gastos Operacionales y No Operacionales

Las cuentas que conforman gastos operacionales son:

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Remuneraciones, sueldos y pagos al personal	US\$	313,128.23	330,042.63
Depreciaciones		81,710.20	141,557.93
Varios Gastos		538,966.99	479,393.84
Los que habitualmente se ejecutan en el giro de la empresa, como mantenimiento, honorarios suminisros, seguros, arriendos, transporte energía eléctrica, capacitación, etc.			
	US\$	933,805.42	950,994.40

Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Gastos No Operacionales	US\$	64,113.40	32,764.13
Los que habitualmente se originan como: Gastos e intereses bancarios, ISD, etc.			
	US\$	64,113.40	32,764.13
Total Gastos Operacionales y No Operacionales	US\$	997,918.82	983,758.53

Nota 17. Impuesto a la Renta Corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25% y 22%, respectivamente, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones, tendrán derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago debido o la solicitud de pago en exceso, por el total de lo que sobrepase el impuesto a la renta causado.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Determinación de la Participación Trabajadores e		Impuesto a la Renta		31/12/2018		31/12/2017	
Utilidad Contable		US\$		102,108.84		109,199.33	
15% Participación Trabajadores				15,316.33		16,379.90	
Determinación del Impuesto a la Renta:							
Utilidad Contable				102,108.84		109,199.33	
(-) 15% Participación Trabajadores				(15,316.33)		(16,379.90)	
(-) Deducción por leyes especiales				-		-	
(-) Deducción Especial Incremento Neto de Empleos				(53,908.93)		-	
(+ Gastos No Deducibles				26,012.93		35,702.28	
(+ Depreciación Reavaluos				-		-	
(+ Exceso Depreciación Costo Vehículo				-		-	
Base Gravada de Impuesto a la Renta				58,896.51		128,521.71	
Base para reinvertir				-		-	
Base no reinvertir				58,896.51		128,521.71	
Impuesto a la Renta				14,724.13		28,274.78	
Impuesto a la renta causado		(!)		US\$ 14,724.13		28,274.78	

(ii) La liquidación del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018 y 2017 es como sigue:

Descripción		2018		2017	
Impuesto a la Renta Causado		US\$ 14,724.13		28,274.78	
Retenciones Recibidas		(135,341.39)		(69,463.92)	
Impuesto a la salida de divisas		-		-	
Impuesto a Pagar / (a favor)		(120,617.26)		(41,189.14)	

Nota 18. Remuneración del personal clave de la gerencia

La administración de la compañía incluye un miembro clave que es la Gerente General que a su vez es el representante Legal de la compañía. La delegación de poder tiene un plazo de vigencia de un año, a continuación se presentan los costos por honorarios percibidos por la Gerente General de la compañía durante los ejercicios 2018 y 2017:

Detalle		31/12/2018		31/12/2017	
Sueldos y Salarios, Honorarios		US\$ 42,800.00		35,000.00	
Otros		US\$ 0.00		0.00	
		42,800.00		35,000.00	

Nota 19. Operaciones con las Partes Relacionadas

Parte Relacionada: LOGISTICA Y TRANSPORTE PLUSTRUCKING S.A.

Un detalle de los movimientos en el año es como sigue:

Detalle		31/12/2018		31/12/2017	
Ingresos	Venta Activos Fijos Y Reembolso Gastos	US\$	0.00	US\$	184,327.42
					184,327.42
Gastos	Servicio de Transporte	US\$	240,000.00	US\$	40,000.00
					40,000.00
Inversiones	Compra de Acciones Asociada	US\$	300.00	US\$	0.00
					0.00

Los Ingresos se generan en el año 2017 por la venta de Activos Fijos y Reembolso de Gastos, con sus respectivas facturas de venta.

Los Gastos corresponden al contrato por Servicio de Transporte, que al 2018 ya comprende un periodo completo.

Plusambiente procedió a comprar 30 acciones a un valor nominal de \$ 10.00 cada acción.

Parte Relacionada: ACCIONISTAS PLUSAMBIENTE S.A.

Un detalle de los movimientos en el año es como sigue:

Detalle		31/12/2018		31/12/2017	
Préstamos Accionistas		US\$	349,974.70	US\$	272,130.06
					272,130.06

Corresponde a préstamos de los accionistas para cubrir algunos pagos de la Compañía por falta de liquidez, los cuales tienen fecha de vencimiento en el próximo periodo económico y sin intereses de acuerdo a los Contratos de Mutuo.

Nota 20. Administración de Riesgos Financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores, otras cuentas por pagar y préstamos bancarios. El objetivo principal de estos pasivos es financiar las operaciones de la Compañía.

PLUSAMBIENTE S.A. revela como activos financieros a deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, los principales riesgos que surgen de los instrumentos financieros son riesgos de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles.

La Administración revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que se resumen a continuación:

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente (flujo de caja). La principal fuente de ingresos de efectivo de la Compañía son las cobranzas realizadas a sus clientes.

Nota 21. Compromisos y Contingentes

A la fecha del presente informe no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

Nota 22. Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de las presentes Notas a los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, tendrían un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Nota 23. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado en diciembre 31, 2018 han sido emitidos con autorización de la gerencia y luego puestos a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas en la sesión que se realizará el 29 de Marzo de 2019. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

Claudia Ximena Alarcón-Mesías
GERENTE GENERAL

Marcelo Rolando Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL